

財務諸表の注記

附属書類

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産は原価法により評価しています。原価は最終仕入原価法により算出しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、定率法を採用しております。ただし、建物並びに建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法の規定によっております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっております。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	観光ガイド事業	嵐山溪谷 パーペキュー 場	学校橋河原	物品販売事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	402,000	402,000
2. 事業収益	0	40,678,909	4,588,000	820,993	46,087,902	0	46,087,902
3. その他収益	0	500,593	254,621	0	755,214	0	755,214
経常収益計	0	41,179,502	4,842,621	820,993	46,843,116	402,000	47,245,116
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	0	13,760,242	0	0	13,760,242	0	13,760,242
法定福利費	0	1,139,095	0	0	1,139,095	0	1,139,095
福利厚生費	0	130,459	0	0	130,459	0	130,459
通勤手当	0	174,840	0	0	174,840	0	174,840
人件費計	0	15,204,636	0	0	15,204,636	0	15,204,636
(2) その他経費							
売上原価	0	4,716,212	0	918,519	5,634,731	0	5,634,731
業務委託費	0	9,271,539	3,252,544	0	12,524,083	0	12,524,083
印刷製本費	0	733,104	0	0	733,104	0	733,104
会議費	0	76,000	0	0	76,000	198,185	274,185
交際費	0	213,611	0	0	213,611	0	213,611
旅費交通費	114,000	17,901	0	86,000	217,901	0	217,901
消耗品費	26,512	1,560,309	304,706	15,956	1,907,483	0	1,907,483
水道光熱費	0	1,264,844	256,659	0	1,521,503	0	1,521,503
地代家賃	0	1,785,413	0	0	1,785,413	0	1,785,413
賃借料	0	970,818	204,120	3,000	1,177,938	0	1,177,938
減価償却費	0	755,500	0	0	755,500	0	755,500
保険料	0	310,199	0	0	310,199	0	310,199
諸会費	0	54,500	0	0	54,500	0	54,500
租税公課	0	312,919	0	0	312,919	0	312,919
視察研修費	0	0	0	0	0	0	0
広告宣伝費	0	190,600	0	0	190,600	0	190,600
通信費	0	404,353	0	0	404,353	73,842	478,195
繰延資産償却費	0	0	100,000	0	100,000	0	100,000
リース費	0	734,284	0	0	734,284	0	734,284
観光振興費	0	675,035	0	0	675,035	0	675,035
維持修繕費	0	245,692	5,500	0	251,192	0	251,192
外部手数料	0	533,535	11,218	110	544,863	0	544,863
渉外費	0	0	0	0	0	75,000	75,000
商品廃棄損	0	82,952	0	0	82,952	0	82,952
固定資産除却損	0	1	0	0	1	0	1
雑費	8,400	47,152	1,827	56,087	113,466	0	113,466
その他経費計	148,912	24,956,473	4,136,574	1,079,672	30,321,631	347,027	30,668,658
経常費用計	148,912	40,161,109	4,136,574	1,079,672	45,526,267	347,027	45,873,294
当期経常増減額	△ 148,912	1,018,393	706,047	△ 258,679	1,316,849	54,973	1,371,822

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
構築物	5,943,731			5,943,731	920,460	5,023,271
工具器具備品	429,998		1	429,997	260,915	169,082
無形固定資産						
電話加入権	124,984			124,984		124,984
借地権	2,600,000			2,600,000		2,600,000
合 計	9,098,713	0	1	9,098,712	1,181,375	7,917,337